

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI PARMA

Regione: Emilia-romagna

Sede: Str. Del Quartiere 2/a - Parma

Verbale n. 20 del COLLEGIO SINDACALE del 11/11/2021

In data 11/11/2021 alle ore 10,30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ENRICO SALMI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

ADALGISA IRLANDO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

LUCA LAURINI

Presente

Partecipa alla riunione collaboratore amm.vo prof.le Mauro Monica, in qualità di segretaria del Collegio. Partecipano inoltre il Sub Commissario Amministrativo, dott. Stefano Carlini; il Direttore del Servizio interaziendale Economico Finanziario, dott.ssa Cristina Gazzola; il collaboratore amministrativo del servizio Economico Finanziario, dott.ssa Michela Ferrari.

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

1. parere del Collegio Sindacale sul bilancio economico preventivo 2021.
2. Ipotesi accordi sulla quantificazione provvisoria dei fondi contrattuali e sul sistema premiante 2021 area comparto - adempimenti di competenza
3. varie ed eventuali

ESAME ATTI SOTTOPOSTI A CONTROLLO

ATTI ESAMINATI NEI VERBALI PRECEDENTI
--

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

Il Collegio

-preso atto della nota della Regione Emilia Romagna prot. n. 956640 del 14.10.2021 avente ad oggetto: "Indicazioni per la predisposizione dei bilanci preventivi economici - 2021";

- vista la comunicazione della Regione Emilia Romagna. pervenuta con mail del 19.10.2021 avente ad oggetto: "Bilanci economici preventivi - tempistiche di adozione";

- preso atto della deliberazione aziendale n. 666 del 8.11.2021 avente ad oggetto: "Adozione del bilancio economico preventivo 2021", pervenuta con nota del Direttore Amministrativo prot. n.76489 del 9.11.2021;

- esaminata accuratamente la documentazione prodotta progressivamente dall'Azienda;
redige la propria relazione al bilancio preventivo 2021 come dal modello PISA allegato al presente verbale.

La seduta viene tolta alle ore 13,30 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Il Collegio chiude la seduta e si riconvoca alle ore 14.30 per gli altri argomenti all'ordine del giorno.

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

Ente/Collegio AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI PARMA
Regione Emilia-romagna

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 11/11/2021 si é riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE DI PARMA

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

il Presidente: Dott. Enrico Salmi;

i componenti: dott.ssa Adalgisa Irlando, dott. Luca Laurini

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 666 del 08/11/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 09/11/2021 , con nota prot. n. 76489

del 11/11/2021 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio Sindacale ha conferito con il Sub Commissario Amministrativo, Dr. Stefano Carlini e con il Direttore del Servizio Economico Finanziario, Dr.ssa Cristina Gazzola, in rappresentanza del Commissario Straordinario, i quali, nel precisare l'eccezionalità dell'approvazione di un Bilancio di Previsione alla data odierna (in conseguenza dell'adozione della Delibera di programmazione DGR n. 1770/2021 avvenuta in data 02/11/2021), non possono altro che confermare il contenuto della Relazione e del Piano Azioni per l'anno 2021 di cui alla Delibera n. 666 del 08/11/2021. Fanno altresì presente che i valori del Bilancio Economico Preventivo risultano coerenti con quanto verificatosi fino ad ora in ambito gestionale.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2021, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

si precisa che gli importi indicati nella colonna A "Conto consuntivo 2019" sono riferiti al Conto consuntivo 2020, ultimo Bilancio d'esercizio approvato dall'Azienda, così come nelle successive tabelle di confronto delle singole voci.

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 865.994.555,00	€ 847.023.356,00	€ 886.479.613,00	€ 20.485.058,00
Costi della produzione	€ 857.215.857,00	€ 846.087.186,00	€ 890.560.445,00	€ 33.344.588,00
Differenza + -	€ 8.778.698,00	€ 936.170,00	€ -4.080.832,00	€ -12.859.530,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -1.257.590,00	€ -1.359.052,00	€ -1.183.284,00	€ 74.306,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 3.043.022,00	€ -308.252,00	€ 9.173.632,00	€ 6.130.610,00
Risultato prima delle Imposte	€ 10.564.130,00	€ -731.134,00	€ 3.909.516,00	€ -6.654.614,00
Imposte dell'esercizio	€ 10.463.558,00	€ 10.349.175,00	€ 10.729.905,00	€ 266.347,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 100.572,00	€ -11.080.309,00	€ -6.820.389,00	€ -6.920.961,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 20.485.058,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Contributi da Regione per quota F.S. regionale	€ 23.162.336,00
Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA - FRNA e manovra ticket prima visita famiglie 4+	€ 1.724.428,00
Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - mancati finanziamenti FESR e FSE, variazione finanziamenti FNNA e altro da Ministero	€ -13.568.078,00
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ 4.753.331,00
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ 1.129.378,00
Ricavi per prestazioni san. e sociosan. erogate ad Az. San. pubbliche della Regione	€ 1.524.578,00
Ricavi per prestazioni san. e sociosan. erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€ 2.427.438,00
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - Rimborsi da Regione DPI (contributo ricompreso a preventivo tra i contributi in conto esercizio)	€ -2.963.936,00
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket	€ 2.247.682,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	
ricerca finalizzata	
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	
Contributi in c/esercizio da privati	
Totale contributi c/esercizio	€ 0,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.I.c.)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 33.344.588,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Acquisti servizi sanitari - in particolare maggior spesa per Assistenza specialistica ambulatoriale (+ € 3.673.030), Assistenza ospedaliera (+ € 19.891.523), Distribuzione farmaci File F (+ € 2.416.175), Prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria (+ € 6.012.184), Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria (+ € 2.075.606). Quanto sopra trova giustificazione nel fatto che si tratta di variazioni rispetto all'esercizio 2020, la cui produzione sanitaria è stata fortemente condizionata dalla pandemia da Covid 19; dette variazioni sono giustificabili dall'adeguamento della produzione sanitaria a valori ordinari. Incide altresì negativamente la revisione dell'Accordo di fornitura con l'Azienda Ospedaliero Universitaria di Parma.	€ 40.452.205,00
Servizi non sanitari - in particolare maggior spesa per Servizi tecnici (+ € 2.307.827), Servizio prenotazione (+ € 1.143.840), Servizio di check-point (+ € 834.863). Tali incrementi sono dovuti alla campagna vaccinale 2021.	€ 4.908.304,00
Costo del personale - Trascinamento assunzioni Covid	€ 2.933.379,00
Svalutazione dei crediti	€ -3.997.102,00
Variazione delle rimanenze	€ 4.278.882,00
Accantonamenti per rischi	€ -10.704.755,00
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	€ -5.018.046,00
Altri accantonamenti	€ -89.966,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 74.306,00 riferito principalmente a:

voce	importo
Interessi passivi su mutui - minori costi per interessi passivi	€ -74.745,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 6.130.610,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Incremento complessivo di Proventi straordinari così determinato: riduzione donazioni (- € 354.118), incremento sopravvenienze attive (+ € 4.310.551), decremento Insussistenze attive (- € 342.110). Il Collegio Sindacale ritiene opportuno sottolineare che la variazione più significativa fra le sopravvenienze attive è riferita al Fondo Rischi per FESR che l'Azienda ha deciso di eliminare, parzialmente essendo venuto parzialmente meno il relativo rischio, in quanto è stato ampliato il periodo di rendicontazione, includendo nello stesso altre categorie di costo rendicontabili. Inoltre ha inciso sulla variazione in oggetto la riduzione del fondo per rischi ed oneri attinente il contenzioso personale dipendente, in quanto si è valutato ad oggi il venir meno del relativo rischio (nella fattispecie rischi connessi con Covid); è altresì valutato in diminuzione il "premio" operosità medici Sumaisti, in quanto lo stesso conteneva premi per personale non più in forza all'Azienda.	€ 3.614.323,00
	Decremento Oneri straordinari - Sopravvenienze passive (- € 1.247.926), Insussistenze passive (- € 1.232.078). Tali voci, essendo a carattere straordinario, risultano inferiori a quelle dell'esercizio 2020, non essendosi verificati ad oggidetti eventi di natura straordinaria negativa.	€ -2.516.287,00

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

Si rinvia a quanto già evidenziato nelle singole macro voci.

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Presenza rilievi? no

Segnalazioni all'attenzione di IGF:

ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

FIRME DEI PRESENTI

ENRICO SALMI _____

ADALGISA IRLANDO _____

LUCA LAURINI _____